

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Średzkiego na lata 2019 – 2025

Założenia wstępne

Wieloletnia prognoza finansowa Powiatu Średzkiego przygotowana została na lata 2019 - 2025. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę długu stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia :

- dla roku 2019 przyjęto wartości wynikające z budżetu
- dla lat 2020 – 2025 przyjęto sposób prognozowania dochodów i wydatków, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne .

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno – kredytowych Powiatu. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje jednak zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych.

Kierując się powyższym dla prognozy na lata 2019 – 2025 przyjęto następujące wartości:

Dochody

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach :

- w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody bieżące i majątkowe .

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie :

-udział w podatkach centralnych budżetu państwa / udział podatku dochodowym od osób fizycznych - PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT/ na podstawie danych z Ministerstwa Finansów oraz wykonania za 2018 r.

-subwencje z budżetu państwa / subwencja oświatowa, równoważąca i wyrównawcza/ na podstawie danych z Ministerstwa Finansów

-dotacje / dotacje na zadania zlecone , powierzone i na zadania własne / - na podstawie danych z Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego

-pozostałe dochody bieżące / wpływy z usług . opłaty komunikacyjnej , odsetki , kary itp. / - na podstawie wykonania w roku 2018

W dochodach majątkowych prognozowano w podziale na kategorie:

-dochody z majątku / sprzedaż mienia /

-dotacje na inwestycje / dofinansowanie budżetu państwa oraz pozostałe środki na inwestycje/

Wszystkie wymienione kategorie wybrane zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej .

Prognozując dochody bieżące na lata 2020-2025 kierowano się wytycznymi dotyczącymi założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego (aktualizacja – maj 2019 r. – Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego).

Wskaźniki	2020	2021	2022	2023	2024	2025
PKB (dochody)	3,7	3,4	3,3	3,1	3,0	3,0

Dochody majątkowe :

Dla roku 2019 wprowadzono dochody majątkowe zgodnie z danymi zawartymi w budżecie.

W latach 2020-2025 nie planowano dochodów ze sprzedaży mienia ze względu na duże ryzyko błędu.

Dodatkowo w roku 2020 zaplanowano dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w kwocie 12 564 766 zł, jako między innymi wpływy z tytułu dofinansowanie realizacji zadań :

- Utworzenie Powiatowego Centrum Kultury Alternatywnej w Środzie Śląskiej
- Przebudowa drogi 1606D odcinek od granicy z gminą Miękinia do skrzyżowania z drogą 2020D
- Dotacje od gmin na realizację zadań inwestycyjnych, które to wpływy zaplanowano również dla roku 2021

Wydatki bieżące

Wysokość wydatków bieżących dla roku 2019 przyjęto według aktualnych wartości w projekcie budżetu. Planując poziom wydatków bieżących na lata następne kierowano się koniecznością zabezpieczenia podstawowych wydatków niezbędnych do funkcjonowania jednostki, a jednocześnie utrzymano takie wartości wydatków bieżących, które pozwolą na zachowanie wymogów art.242 uofp.

Prognozując wydatki bieżące kierowano się również wytycznymi dotyczącymi założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego (aktualizacja – maj 2019 r. – Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego).

Wskaźniki	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Inflacja średnioroczna (wydatki)	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5

Dla wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczanych zaplanowano coroczny wzrost wydatków na poziomie około 3,4%.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t” obejmuje wydatki planowane w rozdziale 75019 „Rady powiatów” oraz 75020 „Starostwa powiatowe”.

Wydatki na obsługę długu (odsetki) zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat wyemitowanych papierów wartościowych.

Wydatki majątkowe.

Dla roku 2019 przyjęto wartość wynikającą z projektu budżetu. W kolejnych latach poziom wydatków ustalono na podstawie możliwości wynikających z aktualnie przyjętych do WPF wartości dochodów i wydatków będących podstawą planowania w perspektywie czasowej 2020-2025.

Przychody

Dla roku 2019 przychody wynoszą 1 559 688 zł i stanowią je przychody z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym wynikającej z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

Przychody z tytułu wolnych środków nie zwiększają długu jednostki.

Rozchody

W roku 2019 nie planuje się rozchodów budżetu.

Wynik budżetu oraz finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki.

Dla roku 2019 planowany jest deficyt budżetowy w wysokości 1 559 688 zł, który sfinansowany zostanie przychodami:

- z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym wynikającej z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości 1 559 688 zł

Od roku 2020 planowana jest nadwyżka budżetowa, która będzie przeznaczana na wykup innych papierów wartościowych.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i wskaźniki zadłużenia.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu.

Sposób finansowania długu:

Przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z wolnych środków, a w następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciągany długiem.

Planowa kwota długu na koniec roku 2019 wyniesie 11 915 000 zł.

Przedstawiona Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2019 - 2025 spełnia wymogi w zakresie zachowania relacji z art. 243 uofp.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Artur Bogucki